

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL
MAO, VALVERDE
CODIGO INSTITUCIONAL : 7215

ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de JUNIO 2023

Julio, 2023
Guatapanal
Mao Valverde, República Dominicana

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL
MAO, VALVERDE
CODIGO INSTITUCIONAL : 7215

CONTENIDO	PAGINA
1.0 Generalidades	3
2.0 Estado de Situación Financiera	4
3.0 Estado de Rendimiento Financiero	5
4.0 Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio	6
5.0 Estado de Flujo de Efectivo	7
6.0 Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados	8
7.0 Notas a los Estados Financieros	9-18

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL

MAO, VALVERDE

CODIGO INSTITUCIONAL : 7215

A. Generalidades

La presentación de los estados financieros se efectuará de conformidad con las Normas de Contabilidad emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), Órgano Rector del Subsistema de Contabilidad, y las Normas Internacionales de Contabilidad Aplicables al Sector Público (NICSP) adoptadas por la DIGECOG, las cuales establecen la base teórica y los lineamientos fundamentales que regulan los criterios seguidos para la elaboración de los estados financieros y constituyen reglas de carácter específico para ser aplicables en todas las instituciones del sector público no financiero.

Las cifras que serán presentadas en los estados financieros serán el resultado de hechos económicos-financieros producto de los registros realizados en las unidades de contabilidad de los ayuntamientos y municipalidades, quienes son responsables de la aplicación de las normas y los procedimientos contables establecidos.

B. Objetivo.

Normatizar el procedimiento a utilizarse en la elaboración de los estados financieros de los ayuntamientos y municipalidades y definir la metodología aplicable en la elaboración de los mismos.

C. Base Legal

·Ley 126-01 d/f 27/07/2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental. Art.1 y Art 2; Art.7 numeral No.2; Art.8 numerales No. 2, 4, 5; Art.9 numeral No1, 2, 3, 4. Reglamento 526-09 Art.1 y Artículo 2 párrafos I, II, IV, VII, VIII; y Artículo 4 párrafo I letra e y Artículo 12. · Ley 176-07 Artículos

D. Base Normativa

·Norma Internacional de Contabilidad Aplicable al Sector Público, NICSP No.1 y 2 (Presentación de los Estados Financieros y Estado de Flujo de Efectivo). ·Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental. Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público.

#iREF!



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL

Notas a los Estado Financieros

Durante el Ejercicio Terminado el 30 de Junio de 2023 y 2022

1. Entidad Económica

Junta Municipal de Guatapanal es la entidad que tiene por objeto la organización que se encarga de la administración local del pueblo o ciudad, compuesta por un Síndico y varios vocales, para la administración de los intereses de un Distrito Municipal, creada mediante la Ley No. 123-00 del 08 Diciembre del 2000. Esta Junta tiene su domicilio Guatapanal, Valverde Mao. Al 30 de Junio 2023, los principales funcionarios y directores de Junta Municipal de Guatapanal, son los siguientes:

Nombre	Cargo
Teófila de Js. Ventura	Vocal Presidente
William Ramón Santana	Vocal Vice Presidente
Elvin Sandino Mezquita	Vocal
Dr. Herminio M. Chávez	Síndico
Lourdes M. Grullón	Vice Síndico
Lic. Leonardo Ant. Rodríguez	Tesorero
Lic. Jeffry I. Tineo	Contador
Ingrid C. Taveras	Secretaria Municipal

2. Base de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Junta Municipal de Guatapanal. Esta Junta presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estimaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del sector público: Presentación de información del Presupuesto en los Estados Financieros (NICSP No. 24). El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por objeto. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro de enero hasta el 31 de diciembre 2023 y es incluido como información suplementaria en los estados financieros y sus notas. La emisión y aprobación final de los estados financieros fue autorizada por el Director General en fecha julio 2023.

3. Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda funcional de la entidad.

4. Uso de estimados y juicios

Contabilidad del Sector Público (NICSP) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos) reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, los efectos de estas revisiones son reconocidas respectivamente.

#iREF!



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL

Notas a los Estado Financieros

Durante el Ejercicio Terminado el 30 de Junio de 2023 y 2022

Medición de los valores razonables

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relaciones con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los de nivel 3. Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, se utiliza siempre que sea posible precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con esta se busca establecer cual sería a la fecha de medición, el precio de una transacción realizada. Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total. Junta Municipal Guatapanal reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

5. Base de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

6. Resumen de políticas contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente a los periodos sobre lo que se informa.

Cuentas por Cobrar y por pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago. Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

Mobiliarios y equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdida por deterioro. Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados de mobiliarios y equipos. Cualquier ganancia o pérdida procedente de la disposición de un elemento de mobiliarios y equipos (calculada como la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libro del activo) se reconoce en resultados.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que la Junta Municipal de Guatapanal reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

#iREF!



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL
Notas a los Estado Financieros
Durante el Ejercicio Terminado el 30 de Junio de 2023 y 2022

Depreciación

La depreciación es calculada sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Los elementos de mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado. El estimado de vidas útiles de los mobiliarios y equipos es como sigue:

Tipo de activo

Año de vida útil

4-10

Mobiliarios y equipos

En los métodos de depreciación, la vida útil y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.

Arnotización

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual. La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta. La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un periodo de 5 a 10 años. El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados anualmente, si existe evidencia de algún cambio y se ajustan, si es necesario.

7. Efectivo y equivalente de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de Diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Banco de Reservas 200-102422-8 (Cuenta Gasto de Personal)	67.682,92	62.920,15
Banco de Reservas 200-102417-1 (Cuenta Servicio Municipal)		7.474,17
Banco de Reservas 200-103786-9 (Cuenta Educación, Salud y Género)		5.542,32
Banco de Reservas 200-102418-0 (Cuenta Programa de Inversión)	413.503,72	51.253,34
Banco de Reservas 200-103775-3 (Cuenta Receptora de Fondos)	5.845,13	315,03
	487.031,77	127.505,01

#iREF!



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL
Notas a los Estado Financieros
Durante el Ejercicio Terminado el 30 de Junio de 2023 y 2022

Nota #8	Inventario de material gastable	2023	2022
6 Unidad	Grapadora grande	1.680,00	1.680,00
7 Unidad	Saca grapa	359,00	300,00
	Tape		224,20
12 Unidad	Borrante	120,00	
5 Caja	Ganchos	475,00	640,00
2 Caja	Grapas	165,20	315,00
10 Unidad	Resma de papel 8 1/2 x 14	5.000,00	1.020,00
5 Unidad	Perforadora	1.825,00	1.825,00
10 Unidad	Resma de papel oficio	2.900,00	3.480,00
175 Unidad	Folder grande	2.625,00	3.000,00
8 Unidad	Postick	520,00	400,00
2 Paquete	Sobre en blanco	1.820,00	1.820,00
150 Unidad	sobre manila	825,00	1.100,00
1 Unidad	Corrector de máquina	50,00	50,00
12 Unidad	Marcadores	480,00	480,00
1 Caja	Banda elastica	70,00	320,00
25 Unidad	Folder 8 1/2 x 11	375,00	750,00
30 Unidad	Lapiz de carbon	300,00	600,00
20 Unidad	Lapicero	340,00	280,00
1 Unidad	Cartucho de tinta para impresora	1.003,00	
6 Unidad	Calculadora	3.125,00	3.125,00
5 Unidad	Zafacon	1.250,00	1.250,00
5 Unidad	Regleta electrica	1.250,00	1.250,00
12 Unidad	Corrector liquido	840,00	700,00
2 Paquete	Hoja papel de hilo	960,00	960,00
10 Unidad	Resaltadores	300,00	300,00
10 Unidad	Libreta rayada grande	650,00	870,00
5 Unidad	Libreta rayada pequeña	200,00	600,00
1 Unidad	Bulto para pc	1.100,00	1.100,00
12 Unidad	Saca puntas	141,60	120,00
5 Unidad	Reglas	125,00	125,00
1 Unidad	Greca	600,00	600,00
4 Unidad	Tijeras	600,00	600,00
3 Unidad	Resma de papel 8 1/2 x 11	1.816,29	2.400,00
8 Unidad	Papel higienico	200,00	250,00
1 Unidad	Lampara led	100,00	
3 Unidad	Tinta EPSON	1.200,00	
3 Unidad	Almohadilla para mouse	450,00	
1 Unidad	Cinta EPSON	600,00	600,00
	Total de material gastable	36.440,09	33.134,20



**Notas a los Estado Financieros
Durante el Ejercicio Terminado el 30 de Junio de 2023 y 2022**

Nota #9 Propiedad, planta y equipo neto
El movimiento del mobiliario, equipo y depreciación acumulada al 30 de Junio 2023 y 2022 es como sigue:

2023	Infraestructura	Edificio y componentes	Mob. Y equipo de oficina	Equipo Transp y otros	Maq. Y Equipos	Obras	Contrucciones en Proceso	Total
Costos de adquisición	16.548.592,00	14.700.000,00	8.394.418,83	3.951.115,60	4.938.028,99	2.934.921,69	1.100.000,00	52.567.077,11
Adiciones	499.204,00	-	-	-	-	-	226.861,20	726.065,20
Retiros otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	17.047.796,00	14.700.000,00	8.394.418,83	3.951.115,60	4.938.028,99	2.934.921,69	1.326.861,20	53.293.142,31
Dep. Acum. al inicio del periodo	330.971,84	588.000,00	1.676.441,88	877.426,58	1.975.211,60	58.698,43	-	5.506.750,33
Cargo del periodo	170.477,96	147.000,00	419.720,94	395.111,56	493.802,90	29.349,22	-	1.655.462,58
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	170.477,96	735.000,00	2.096.162,82	1.272.538,14	2.469.014,50	88.047,65	-	6.831.241,07
Prop. planta y equipos neto (2023)	16.877.318,04	13.965.000,00	6.298.256,01	2.678.577,46	2.469.014,49	2.846.874,04	1.326.861,20	46.461.901,24

#iREF!



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL
Notas a los Estado Financieros
Durante el Ejercicio Terminado el 30 de Junio de 2023 y 2022

Nota #10 Sobregiros

	2023	2022
Banco de Reservas 200-102417-1 (Cuenta Servicio Municipal)	24.505,35	-
Banco de Reservas 200-103786-9 (Cuenta Educación, Salud y Gé)	9.402,89	-
Total	33.908,24	-

Nota #11 Cuenta por pagar a corto plazo

	2023	2022
Ferretería J&M	95.000,00	45.000,00
Aramis Grullón		2.800,00
Colm. Fermín	52.000,00	60.000,00
Altice Dominicana	11.433,00	11.127,36
Funeraria Elias	15.000,00	15.000,00
Uniarte, S. A.	17.000,00	17.000,00
Ferretería D&F		1.375,00
Luis Duran	1.455,00	1.280,00
AGROFERTIL	22.820,00	
Dominicana de Seguros	2.000,00	
TSS	183.496,72	
DGII	8.120,09	
Manuel Arsenio Ureña	54.516,00	127.937,96
Varios	20.000,00	
Total	482.840,81	281.520,32

Nota #13 La composicion del capital al 30 de Junio 2023 y 2022, es como sigue:

	2023	2022
Capital	15.758.773,46	15.758.773,46
Resultado Acumulado	30.169.844,68	23.100.510,62
Resultado del Periodo	540.005,91	4.634.645,52
TOTAL	46.468.624,05	43.493.929,60

Nota: Procedimos a realiza ajuste al patrimonio en la cuenta resultado acumulado por valor de RD\$544,832.55

#iREF!



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL
Notas a los Estado Financieros
Durante el Ejercicio Terminado el 30 de Junio de 2023 y 2022

Nota #14 Impuestos	2023	2022
Certificación de animales	9.200,00	
Licencias de construcción		20.000,00
Anuncios, muestras y carteles	100,00	300,00
Construcción nichos, fosas y panteones	20.500,00	21.000,00
Licencia para instalación telecomunicaciones	5.000,00	4.000,00
Otros impuestos diversos	23.000,00	5.100,00
Impuesto sobre billares		1.200,00
Espectáculos públicos con o sin boleta de entrada	300,00	1.000,00
Impuestos Totales	58.100,00	52.600,00
Nota #15 Ingresos por transacciones con contraprestaciones	2023	2022
Inhumación y exhumación	13.000,00	13.000,00
Expedición certificaciones	3.700,00	13.200,00
Recolección desechos sólidos	95.155,00	103.225,00
Matanza y expendio de carnes	2.500,00	2.500,00
Ingresos Totales	114.355,00	131.925,00
Nota #16 Transferencia y donaciones	2023	2022
Ordinaria según ley (CORRIENTE)	7.458.651,00	6.357.637,00
Ordinaria según ley (CAPITAL)	3.412.620,00	4.414.475,00
Reparacion de viviendas De Instituciones Públicas Descentralizadas y Autónomas no Financieras		60.000,00
Transferencia Totales	10.871.271,00	14.375.403,24

#iREF!



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL
Notas a los Estado Financieros
Durante el Ejercicio Terminado el 30 de Junio de 2023 y 2022

Nota #17 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

	2023	2022
Sueldos fijos	4.291.375,48	4.496.218,56
Prestaciones laborales	92.905,27	62.400,00
Dietas en el país	24.000,00	
Gastos de representación en el país	168.900,00	173.000,00
Contribuciones al seguro de salud	314.554,22	
Contribuciones al seguro de pensiones	313.857,99	
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	84.366,46	
Compensación por distancia		20.000,00
Contribuciones a la TSS		517.728,57
Totales	5.289.959,42	5.269.347,13

Nota #18 Subvenciones y otros pagos por transferencias

	2023	2022
Pensiones	371.185,56	189.815,30
Ayudas y donaciones programadas a hogares y personas	427.200,00	
Ayudas y donaciones ocasionales a hogares y personas	57.000,00	502.912,98
Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro	131.000,00	147.750,00
Totales	986.385,56	692.728,28

Nota #19 Suministro y materiales para consumo

	2023	2022
Alimentos y bebidas para personas	35.810,00	46.740,00
Papel de escritorio		1.680,60
Llantas y neumáticos	63.633,19	
Artículos de plástico	13.039,00	2.938,00
Gasolina	166.353,00	65.000,00
Gasoil	1.172.658,00	1.130.686,00
Insecticidas, fumigantes y otros	3.364,00	
Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes	39.422,63	93.818,01
Material para limpieza		9.248,00
Útiles destinados a actividades deportivas, culturales y recreativas		3.000,00
Productos eléctricos y afines	31.450,00	21.595,00
Útiles de escritorio, oficina e informática	32.976,00	11.810,15
Totales	1.558.705,82	1.386.515,76

#iREF!



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL
Notas a los Estado Financieros
Durante el Ejercicio Terminado el 30 de Junio de 2023 y 2022

Nota #20 Gasto de depreciación y amortización al 2023 y 2022:

Descripción	2023	2022
Edificio y componentes	147.000,00	144.060,00
Mob. Y equipos de oficina	419.720,94	39.241,56
Equipo Transp y otros	395.111,56	395.042,32
Maq. Y Equipos	493.802,90	
Infraestructura	170.477,96	
Obras	29.349,22	
TOTAL gastos por depreciacion	1.655.462,58	578.343,88

Nota #21 Otros gastos

	2023	2022
Publicidad y propaganda	21.776,00	29.000,00
Impresión y encuadernación	4.300,00	
Viáticos fuera y dentro del país	58.000,00	65.000,00
Seguros	81.386,35	176.788,54
Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación	88.000,00	49.728,54
Eventos generales	41.000,00	104.089,75
Teléfono local	97.508,99	66.764,16
Servicio de internet y televisión por cable	10.200,00	10.200,00
Impresión, encuadernación y rotulación		6.080,00
Licencias Informaticas	60.000,00	88.000,00
Mantenimiento y reparaciones menores en edificaciones		82.600,00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte. tracción v elevación	193.949,80	265.060,00
Gastos judiciales	18.000,00	18.000,00
Reparaciones y mantenimientos menores en edificaciones	140.389,36	
Actuaciones deportivas		2.000,00
Otros servicios técnicos profesionales	130.596,00	38.500,00
Terminacion obras menores		67.239,29
Totales	945.106,50	1.069.050,28

#iREF!



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL
Notas a los Estado Financieros
Durante el Ejercicio Terminado el 30 de Junio de 2023 y 2022

Nota #22 Gastos Financieros

	2023	2022
Comisiones y gastos financieros	68.100,21	28.247,39
Totales	68.100,21	28.247,39

[Firma manuscrita]
 Firma del Alcalde



[Firma manuscrita]
 Firma del Tesorero Municipal



 Firma del Enc. Administrativo

[Firma manuscrita]
 Firma del Contador



0

CODIGO INSTITUCIONAL : 7215

JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL DE GUATAPANAL, MAO VALVERDE
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Ejercicio Terminado al 30 de Junio de 2023
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos, Gastos y Financiamiento por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	23.388.795,00	11.043.726,00	47,22%	12.345.069,00
1,1 Impuestos	398.000,00	58.100,00	14,60%	339.900,00
1,4 Transferencias	22.606.795,00	10.871.271,00	48,09%	11.735.524,00
1,5 Ingresos por contraprestación	384.000,00	114.355,00	29,78%	269.645,00
1,3 Ingresos totales mas Fuentes Financieras Totales	23.388.795,00	11.043.726,00	47,22%	12.345.069,00
2 Gastos totales	21.651.284,00	9.574.322,71	44,22%	12.076.961,29
2,1 Remuneraciones y contribuciones	11.659.761,00	5.289.959,42	45,37%	6.369.801,58
2,2 Contratación de servicios	1.641.486,00	945.106,50	57,58%	696.379,50
2,3 Materiales y suministros	2.583.692,00	1.558.705,82	60,33%	1.024.986,18
2,4 Transferencias corrientes	1.794.727,00	986.385,56	54,96%	808.341,44
2,6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	42.000,00	-	0,00%	42.000,00
2,7 Obras	3.802.618,00	726.065,20	19,09%	3.076.552,80
2,9 Gastos financieros	127.000,00	68.100,21		58.899,79
4 Aplicaciones financieras totales	1.737.511,00	1.131.865,88	65,14%	605.645,12
4,2 Disminución de pasivos	1.737.511,00	1.131.865,88	65,14%	605.645,12
2,4 Gastos totales mas Aplicaciones financieras totales	23.388.795,00	10.706.188,59	45,77%	12.682.606,41
Resultado financiero (1-2)	-	337.537,41	1,44%	(337.537,41)



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL
Estado de Flujo de Efectivo
AL 30 de Junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	2023	2022
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros impuestos	58.100,00	52.600,00
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	114.355,00	131.925,00
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	10.871.271,00	14.375.403,24
Otros ingresos	39.347,85	-
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(986.385,56)	(840.478,28)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(4.577.180,75)	(4.751.618,56)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(712.778,67)	(517.728,57)
Pagos a proveedores	(2.503.812,32)	(2.455.566,04)
Pagos de intereses	(68.100,21)	(28.247,39)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	<u>2.234.816,34</u>	<u>5.966.289,40</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(726.065,20)	(5.365.564,82)
Otros pagos	(1.131.865,88)	(716.427,97)
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	<u>-1.857.931,08</u>	<u>-6.081.992,79</u>
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	376.885,26	(115.703,39)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	110.146,51	243.208,40
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>487.031,77</u>	<u>127.505,01</u>


Síndico Municipal







Tesorero Municipal

Enc. Administrativo


Contador





JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del 01 al 30 de Junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Resultado del Periodo	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre 2022	15.758.773,46	-	-			15.758.773,46
Ajuste al patrimonio				544.832,55		544.832,55
Resultado del período	-	-	-	540.005,91	540.005,91	1.080.011,83
Saldo al 30 de junio 2023	15.758.773,46	-	-	30.169.844,68	540.005,91	46.468.624,05
Saldo al 30 de junio 2023	15.758.773,46	0,00	0,00	30.169.844,68	540.005,91	46.468.624,05

[Handwritten Signature]

 Alcalde Municipal



[Handwritten Signature]

 Tesorero Municipal



 Enc. Administrativo

[Handwritten Signature]

 Contador Municipal



CODIGO INSTITUCIONAL : 7215



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL
Estado de Rendimiento Financiero
Del 01 al 30 de Junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	2023	2022
Ingresos		
Impuestos (Nota 14)	58.100,00	52.600,00
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15)	114.355,00	131.925,00
Transferencias y donaciones (Nota 16)	10.871.271,00	14.375.403,24
Total ingresos	<u>11.043.726,00</u>	<u>14.559.928,24</u>
Gastos		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 17)	5.289.959,42	5.269.347,13
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 18)	986.385,56	840.478,28
Suministros y material para consumo (Nota 19)	1.558.705,82	1.386.515,76
Gasto de depreciación y amortización (Nota 20)	1.655.462,58	1.331.643,88
Otros gastos (Nota 21)	945.106,50	1.069.050,28
Gastos financieros (Nota 22)	68.100,21	28.247,39
Total gastos	<u>10.503.720,09</u>	<u>9.925.282,72</u>
Resultado del período (ahorro / desahorro)	<u>540.005,91</u>	<u>4.634.645,52</u>

Síndico Municipal



Tesorero Municipal



Enc. Administrativo

Contador



CODIGO INSTITUCIONAL : 7215



JUNTA DE DISTRITO MUNICIPAL GUATAPANAL
Estado de Situación Financiera
AL 30 de Junio 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	2023	2022
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	487.031,77	127.505,01
Inventarios (Nota 8)	36.440,09	33.134,20
Total activos corrientes	<u>523.471,86</u>	<u>160.639,21</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 9)	46.461.901,24	43.614.810,72
Total activos no corrientes	<u>46.461.901,24</u>	<u>43.614.810,72</u>
Total activos	<u>46.985.373,10</u>	<u>43.775.449,93</u>
Pasivos corrientes		
Sobregiro bancario (Nota 10)	33.908,24	0,00
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)	482.840,81	281.520,32
Total pasivos corrientes	<u>516.749,05</u>	<u>281.520,32</u>
Total pasivos	<u>516.749,05</u>	<u>281.520,32</u>
Activos Netos/Patrimonio		
Capital (Nota 13)	15.758.773,46	15.758.773,46
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	540.005,91	4.634.645,52
Resultados Acumulados	30.169.844,68	23.100.510,62
Total Patrimonio	<u>46.468.624,05</u>	<u>43.493.929,60</u>
Total activos netos/patrimonio	<u>46.985.373,10</u>	<u>43.775.449,92</u>

Síndico Municipal



Tesorero Municipal



Enc. Administrativo

Contador





REPUBLICA DOMINICANA
Junta Municipal De Guatapanal

Mao, Valverde, República Dominicana
Fundada el 12 de julio del 2000
RNC: 4-30-05568-9
Tel. 849-878-8313

Guatapanal, Mao, Valverde, Rep. Dom.
06 de julio del 2023.

Lic. Rómulo V. Francisco Arias Moscal
Director general
Dirección general de contabilidad gubernamental (DIGECOG).
Su despacho.

Distinguido Lic. Francisco Arias.

Luego de un cordial saludo de la más atenta tenemos también remitirles los estados financieros correspondientes al 30 de junio del año 2023 solicitado mediante circular número 01/23 de esa Dirección General a esta Junta Municipal de Guatapanal municipio de Mao, provincia Valverde.

En espera de que esa información sea de su satisfacción

Fraternalmente se despide

Cortésmente.


Dr. Herminio M. Chávez
Director Municipal.

